



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

RELATÓRIO E CONTA DE GERÊNCIA 2022



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

ANEXO

31 de dezembro de 2022

Índice

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Identificação da Instituição..... | 2 |
| 2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras | 2 |
| 3. Principais políticas contabilísticas | 4 |
| 4. Fluxos de caixa | 7 |
| 5. Ativos intangíveis..... | 7 |
| 6. Ativos fixos tangíveis | 8 |
| 7. Financiamentos obtidos | 9 |
| 8. Investimentos Financeiros..... | 10 |
| 9. Inventários | 11 |
| 10. Diferimentos | 12 |
| 11. Rédito..... | 12 |
| 12. Subsídios e outros apoios de entidades públicas | 13 |
| 13. Impostos e Contribuições..... | 14 |
| 14. Fundos Patrimoniais | 15 |
| 15. Instrumentos financeiros..... | 16 |
| 16. Fornecimentos e serviços externos | 17 |
| 17. Gastos com o Pessoal | 17 |
| 18. Rendimentos e gastos materiais..... | 19 |
| 19. Divulgações exigidas por diplomas legais..... | 20 |
| 20. Outras informações | 20 |

CF
3000
Silva
Silva

ANEXO

31 de dezembro de 2022

O presente Anexo, relativo ao exercício económico que termina a 31 de Dezembro de 2022, procede à compilação das divulgações que a Instituição considera que devem ser relatadas, face ao exigido pelo normativo que lhe é aplicável, a NCRF-ESNL.

1. Identificação da Instituição

Designação da entidade: **Associação de Solidariedade Social da Freguesia de Silvares**

Sede social: **Rua Santa Ana , Nº 1**

Código. Postal: **6230-638 Silvares**

Natureza da atividade: **Instituição Particular de Solidariedade Social**

Atividade de reparação de computadores e afins

Página na internet: www.assfsilvares.pt

Os Dirigentes entendem que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Instituição, bem como a sua posição e desempenho financeiro e os seus fluxos de caixa.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1. Referencial Contabilístico

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas no pressuposto da continuidade das operações a partir dos livros e registos contabilísticos da Entidade e de acordo com a Norma Contabilística e de Relato Financeiro para as Entidades do Sector Não Lucrativo (NCRF-ESNL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março. No Anexo II do referido Decreto, refere que o Sistema de Normalização Contabilística para Entidades do Sector Não Lucrativos é composto por:

- Bases para a Apresentação das Demonstrações Financeiras (BADF);
- Modelos de Demonstrações Financeiras (MDF) – Portaria n.º 105/2011 de 14 de Março;
- Código de Contas (CC) – Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março;
- NCRF-ESNL – Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março; e
- Normas Interpretativas (NI).

A Instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de Dezembro de 2022 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2021.

2.2. Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da Empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

2.3. Regime do acréscimo

A Entidade regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos” e “Diferimentos”.

2.4. Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes.

2.5. Comparabilidade

As políticas contabilísticas e os critérios de mensuração adotados a 31 de dezembro de 2022 são comparáveis com os utilizados na preparação das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021.

2.6. Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras.

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no Anexo às demonstrações financeiras.

2.7. Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do período a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista nas NCRF-ESNL.

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas contabilísticas aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os períodos apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Bases de mensuração

3.1.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.1.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada, situando-se entre as taxas mínimas e máximas permitidas no Dec. Reg. 25/2009 de 14/09.

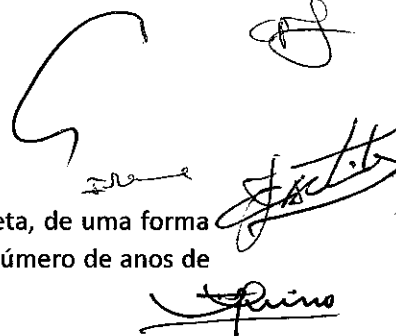
| | Anos de vida útil |
|--------------------------------|-------------------|
| Edifícios e outras construções | 50-100 |
| Equipamento básico | 4 - 20 |
| Equipamento de transporte | 4 - 8 |
| Ferramentas e utensílios | 3 - 7 |
| Equipamento administrativo | 2 - 10 |
| Outros ativos fixos tangíveis | 4 - 8 |

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

3.1.3. Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações acumuladas.

As amortizações são calculadas, após o início de utilização, pelo método da linha reta, de uma forma consistente, decorrente da aplicação de taxas de amortização correspondentes ao número de anos de vida útil estimado, o qual corresponde genericamente a 3 anos.



3.1.4. Investimentos financeiros

Os investimentos financeiros, encontram-se registados ao custo de aquisição.

3.1.5. Inventários

As mercadorias encontram-se valorizadas ao custo de aquisição enquanto as matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo médio, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se o custo médio como método de custeio.

Os inventários que entidade detém são para o normal funcionamento da atividade sendo de utilização e consumo.

3.1.6. Clientes/Utentes e outros créditos a receber

Neste exercício, não foram reconhecidas quaisquer perdas por imparidade.

O saldo da rubrica de utentes, que deriva do normal funcionamento da atividade sendo regularizado nos primeiros dias do ano seguinte.

3.1.7. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem e a prazo em Bancos. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica "Financiamentos obtidos", expresso no "passivo corrente".

3.1.8. Fornecedores e Outros passivos correntes

As contas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.1.9. Financiamentos bancários

Os "Empréstimo Obtidos" encontram-se registados, no passivo, pelo valor nominal líquido dos custos com a concessão desses empréstimos. Os "Encargos Financeiros" são reconhecidos como gastos do período, constando na Demonstração dos Resultados na rubrica "Juros e gastos similares suportados".

3.1.10. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contra-prestação recebida ou a receber pelas vendas e prestações de serviços decorrentes da atividade normal da Entidade. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

Os rendimentos são reconhecidos na data das vendas e da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo.

3.1.11. Subsídios recebidos

Os subsídios recebidos são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Instituição cumpre com todas as condições para o receber.

Os **subsídios não reembolsáveis**, relacionados com ativos fixos tangíveis e intangíveis são inicialmente reconhecidos nos capitais próprios, sendo posteriormente reconhecidos na demonstração dos resultados de cada período, proporcionalmente às depreciações e amortizações dos ativos subsidiados.

Os **subsídios à exploração** destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento de ações de formação e estágios profissionais, assim como outros subsídios de natureza pontual, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

3.1.12. Gastos e regime do acréscimo

Os gastos são reconhecidos na demonstração dos resultados quando o dispêndio não produza benefícios económicos futuros ou quando os benefícios económicos futuros não se qualifiquem, ou deixem de se qualificar, para reconhecimento no balanço como ativo. São ainda reconhecidos gastos na demonstração dos resultados quando são incorridos passivos sem o reconhecimento de ativos.

Os gastos são registados de acordo com o regime do acréscimo, o que significa que são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são pagos.

3.1.13. Benefício dos empregados

Os benefícios de curto prazo dos empregados incluem ordenados, salários, subsídios de alimentação, subsídio de férias e natal, e quaisquer outras retribuições adicionais decididas pontualmente pelo Órgão de Gestão. Para além disso, são ainda incluídas as contribuições para a segurança social de acordo com a incidência contributiva decorrente da legislação aplicável.

As obrigações decorrentes dos benefícios de curto prazo são reconhecidas como gastos no período em que os serviços são prestados, numa base não descontada por contrapartida do reconhecimento de um passivo que se extingue com o pagamento respetivo.

De acordo com a legislação laboral, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de dezembro de cada ano, sendo somente pago durante o período seguinte, pelo que os gastos correspondentes se encontram reconhecidos como benefícios de curto prazo e tratados de acordo com o anteriormente referido.

4. Fluxos de caixa

4.1. Desagregação dos valores inscritos e dos movimentos havidos na rubrica de caixa e em depósitos bancários:

Ano 2022

| Contas | Saldo Inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Caixa | 69,92 | 46 338,43 | 46 266,49 | 141,86 |
| Depósitos à ordem | 9 193,35 | 2 515 761,19 | 2 479 391,16 | 45 563,38 |
| Outros depósitos bancários | 193 478,59 | 8,29 | 167 957,14 | 25 529,74 |
| Total caixa e depósitos bancários | 202 741,86 | 2 562 107,91 | 2 693 614,79 | 71 234,98 |

Ano 2021

| Contas | Saldo Inicial | Débitos | Créditos | Saldo Final |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Caixa | 1.829,84 | 42.775,93 | 44.535,85 | 69,92 |
| Depósitos à ordem | 48.877,52 | 1.301.637,78 | 1.341.321,95 | 9.193,35 |
| Outros depósitos bancários | 363.425,56 | 117,33 | 170.064,30 | 193.478,59 |
| Total caixa e depósitos bancários | 414.132,92 | 1.344.531,04 | 1.555.922,10 | 202.741,86 |

5. Ativos intangíveis

5.1. Quantia escriturada e movimentos do período em ativos intangíveis:

| Descrição | Conta 443 Programas de computador | Conta 443 Programas de computador |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Vida útil definida | | |
| Valor bruto no início do período | 5 756,09 | 5 756,09 |
| Amortizações acumuladas | 5 491,34 | 5 226,58 |
| Saldo no início do período | 264,75 | 529,51 |
| Variações no período | | |
| Total dos aumentos | 1 471,07 | 0,00 |
| Aquisições em 1ª mão | 1 471,07 | |
| Total das diminuições | 755,11 | 264,76 |
| Amortizações do período | 755,11 | 264,76 |
| Saldo no fim do período | 980,71 | 264,75 |
| Valor bruto no fim do período | 7 227,16 | 5 756,06 |
| Amortizações acumuladas no fim do período | 6 246,45 | 5 491,34 |

6. Ativos fixos tangíveis

6.1. Quantia escriturada e movimentos do período em ativos fixos tangíveis:

Ano 2022

| Descrição | Conta 4331 Terrenos e Rec. Naturais | Conta 4332 Edifícios e Out. Construções | Conta 4333 Equipamento Básico | Conta 4334 Equipamento de transporte | Conta 4335 Equipamento Administrativo | Conta 4337 Outros Ativos Fixos Tangíveis | Conta 453 AFT em curso | TOTAL |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Valor bruto no início do período | 82.500,00 | 1.807.953,62 | 181.880,18 | 140.213,70 | 18.302,45 | 50.905,61 | 615.772,68 | 2.897.528,24 |
| Depreciações acum. no início do período | | 501.014,62 | 170.515,54 | 140.213,70 | 18.302,45 | 27.793,87 | 0,00 | 857.840,18 |
| Saldo no início do período | 82.500,00 | 1.306.939,00 | 11.364,64 | 0,00 | 0,00 | 23.111,74 | 615.772,68 | 2.039.688,06 |
| Variações no período | | | | | | | | |
| Aumentos do período | 0,00 | 4.040,73 | 0,00 | 0,00 | 887,09 | 2.954,75 | 413.362,08 | 421.244,65 |
| Aquisições em 1ª mão | 0,00 | 4.040,73 | 0,00 | 0,00 | 887,09 | 2.954,75 | 0,00 | 7.882,57 |
| Outras aquisições | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 413.362,08 | 413.362,08 |
| Diminuições do período | 0,00 | 56.379,32 | 3.022,47 | 0,00 | 295,70 | 4.204,78 | 0,00 | 63.902,27 |
| Depreciações do período | 0,00 | 56.379,32 | 3.022,47 | 0,00 | 295,70 | 4.204,78 | 0,00 | 63.902,27 |
| Saldo no fim do período | 82.500,00 | 1.254.600,41 | 8.342,17 | 0,00 | 591,39 | 21.861,71 | 1.029.134,76 | 2.397.030,44 |
| Valor bruto no fim do período | 82.500,00 | 1.811.994,35 | 181.880,18 | 140.213,70 | 19.189,54 | 53.860,36 | 1.029.134,76 | 3.318.772,89 |
| Depreciações acum. no fim do período | 0,00 | 557.393,94 | 173.538,01 | 140.213,70 | 18.598,15 | 31.998,65 | 0,00 | 921.742,45 |
| TOTAIS (Líquidos) | | | | | | | | 2.397.030,44 |

Ano 2021

| Descrição | Conta 4331 Terrenos e Rec. Naturais | Conta 4332 Edifícios e Out. Construções | Conta 4333 Equipamento Básico | Conta 4334 Equipamento de transporte | Conta 4335 Equipamento Administrativo | Conta 4337 Outros Ativos Fixos Tangíveis | Conta 453 AFT em curso | TOTAL |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Valor bruto no início do período | 82.500,00 | 1.804.356,15 | 180.426,83 | 140.213,70 | 18.302,45 | 39.967,19 | 31.105,41 | 2.296.871,73 |
| Depreciações acum. início do período | 0,00 | 445.039,36 | 157.394,71 | 140.213,70 | 17.877,92 | 23.389,40 | 0,00 | 783.915,09 |
| Saldo no início do período | 82.500,00 | 1.359.316,79 | 23.032,12 | 0,00 | 424,53 | 16.577,79 | 31.105,41 | 1.512.956,64 |
| Aumentos do período | 0,00 | 3.597,47 | 1.453,35 | 0,00 | 0,00 | 10.938,42 | 584.667,27 | 600.656,51 |
| Aquisições em 1ª mão | 0,00 | 3.597,47 | 1.453,35 | 0,00 | 0,00 | 10.938,42 | 584.667,27 | 600.656,51 |
| Diminuições do período | 0,00 | 55.975,26 | 13.120,83 | 0,00 | 424,53 | 4.404,47 | 0,00 | 73.925,09 |
| Depreciações do período | 0,00 | 55.975,26 | 13.120,83 | 0,00 | 424,53 | 4.404,47 | 0,00 | 73.925,09 |
| Outras transferências | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo no fim do período | 82.500,00 | 1.306.939,00 | 11.364,64 | 0,00 | 0,00 | 23.111,74 | 615.772,68 | 2.039.688,06 |
| Valor bruto no fim do período | 82.500,00 | 1.807.953,62 | 181.880,18 | 140.213,70 | 18.302,45 | 50.905,61 | 615.772,68 | 2.897.528,24 |
| Depreciações acum. fim do período | 0,00 | 501.014,62 | 170.515,54 | 140.213,70 | 18.302,45 | 27.793,87 | 0,00 | 857.840,18 |
| TOTAIS (Líquidos) | | | | | | | | 2.039.688,06 |

Os investimentos efetuados em 2022 foram essencialmente em obras de reparação e em obras na nova ERPI Vale das Relvas evidenciados da seguinte forma:

Ativos fixos tangíveis - no montante de 7 882,57€

Ativos fixos tangíveis em Curso - no montante de 413 362,08€

7. Financiamentos obtidos

7.1. Custos dos financiamentos obtidos e reconhecidos em gastos, por tipo de financiamento:

Ano 2022

| Descrição | Valor contratual do empréstimo/ contrato | Valor do empréstimo | | Custos dos financiamentos obtidos anuais suportados | | Custos dos financiamentos nos gastos |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| | | Corrente | Não corrente | Total | Juros suportados | |
| Empréstimos genéricos | 807 945,74 | 597 700,00 | 210 245,74 | 18 470,68 | 12 460,74 | 18 470,68 |
| Instituições de crédito e soc. financeiras | 797 445,74 | 597 700,00 | 199 745,74 | 18 470,68 | 12 460,74 | 18 470,68 |
| Outros financiadores | 10 500,00 | 0,00 | 10 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Empréstimos/ Contratos | 807 945,74 | 597 700,00 | 210 245,74 | 18 470,68 | 12 460,74 | 18 470,68 |

Ano 2021

| Descrição | Valor contratual do empréstimo/ contrato | Valor do empréstimo | | Custos dos financiamentos obtidos anuais suportados | | Custos dos financiamentos nos gastos |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| | | Corrente | Não corrente | Total | Juros suportados | |
| Empréstimos genéricos | 330 687,79 | 47 600,00 | 283 087,79 | 6 845,56 | 6 234,33 | 6 845,56 |
| Instituições de crédito e soc. financeiras | 320 187,79 | 47 600,00 | 272 587,79 | 6 845,56 | 6 234,33 | 6 845,56 |
| Outros financiadores | 10 500,00 | 0,00 | 10 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Empréstimos/ Contratos | 330 687,79 | 47 600,00 | 283 087,79 | 6 845,56 | 6 234,33 | 6 845,56 |

Nesta área das responsabilidades, a instituição continuou a fazer o pagamento prestacional do empréstimo com a CA referente ao edifício sede.

Dado que o financiamento do projeto PARES 3 ainda não foi recebido, a entidade assumiu nova responsabilidade de um novo empréstimo de 550 000,00€, para garantir o pagamento das obras da ERPI **vale das Relvas** de modo a esta, iniciar em 2023. Este empréstimo será liquidado em 2023 com o recebimento do referido financiamento.

8. Investimentos Financeiros

8.1. Quantias escrituradas e movimentos do período investimentos financeiros:

Ano 2022

| Descrição | MÉTODO CUSTO | | TOTAL |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------|
| | Investimentos noutras empresas | Outros investimentos financeiros | |
| Valor bruto no início do período | 5.500,00 | 13.520,94 | 19.020,94 |
| Saldo no início do período | 5.500,00 | 13.520,94 | 19.020,94 |
| Movimentos do período | -5.000,00 | -1.386,85 | -6.386,85 |
| Outras movimentações - Aumentos | | 2.630,90 | 441,00 |
| Outros movimentos do período | -5.000,00 | -4.017,75 | -9.017,75 |
| Saldo no fim do período | 500,00 | 12.134,09 | 12.634,09 |

Os movimentos em outros investimentos referem-se ao fundo de compensação e a anulação do investimento efetuado na empresa Inforpinhal pelo encerramento da mesma.

Ano 2021

| Descrição | MÉTODO CUSTO | | TOTAL |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------|
| | Investimentos noutras empresas | Outros investimentos financeiros | |
| Valor bruto no início do período | 5.500,00 | 11.153,29 | 16.653,29 |
| Saldo no início do período | 5.500,00 | 11.153,29 | 16.653,29 |
| Movimentos do período | 0,00 | 2.367,65 | 2.367,65 |
| Outros movimentos do período | | 2.367,65 | 2.367,65 |
| Saldo no fim do período | 5.500,00 | 13.520,94 | 19.020,94 |

9. Inventários

9.1. Quadro de apuramento do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:

Ano 2022

| Descrição | Mercadorias | Matérias primas subs. e consumo | Total |
|--------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|------------|
| Inventários iniciais | 1.410,23 | 6.813,86 | 8.224,09 |
| Compras | 0,00 | 125.571,53 | 125.571,53 |
| Reclassificação e regularização de inventários | -1.410,23 | 0,00 | -1.410,23 |
| Inventários finais | 0,00 | 10.316,41 | 10.316,41 |
| Custo mercadorias vendidas e matérias consumidas | 0,00 | 122.068,98 | 122.068,98 |

Ano 2021

| Descrição | Mercadorias | Matérias primas subs. e consumo | Total |
|------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|------------|
| Inventários iniciais | 1.410,23 | 8.678,55 | 10.088,78 |
| Compras | 0,00 | 115.734,20 | 115.734,20 |
| Reclassificação e regularização de inventários | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inventários finais | 1.410,23 | 6.813,86 | 8.224,09 |
| Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas | 0,00 | 117.598,89 | 117.598,89 |

No que respeita ao inventário, os valores registados respeitam aos géneros alimentares consumidos pela instituição, assim como o material de limpeza geral.

Neste período foi registada uma existência final de géneros alimentares no montante de 5 389,37€ e material de limpeza, higiene e fraldas de 4 927,04€.

10. Diferimentos

10.1. Divulgação dos elementos que constituem a rubrica "Diferimentos":

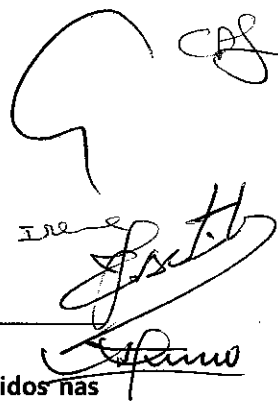
| Descrição | 2022 | 2021 | Variação | |
|--------------------------|-------------|-------------|-----------|--------|
| | | | Valor | % |
| Gastos a Reconhecer | 19.593,62 | 12.293,43 | 7.300,19 | 59,4 |
| Seguros | 6.757,79 | 3.404,00 | 3.353,79 | 98,5 |
| Outros | 12.835,83 | 8.889,43 | 3.946,40 | 44,4 |
| Rendimentos a reconhecer | 39.191,21 | 48.290,57 | -9.099,36 | (18,8) |
| Outros rendim. diferidos | 39.191,21 | 48.290,57 | -9.099,36 | (18,8) |
| Totais | (19.597,59) | (35.997,14) | 16.399,55 | (45,6) |

A rubrica de "outros rendimentos a reconhecer" inclui valores a receber do IEPF, o montante de uma garantia bancária acionada que vai sendo reconhecida à medida que o bem é depreciado.

11. Rédito

11.1. Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida do período, conforme quadro:

| Descrição | 2022 | 2021 | Variação | |
|-----------------------|------------|------------|-----------|---------|
| | | | Valor | % |
| Venda de bens | | | 0,00 | #DIV/0! |
| Prestação de serviços | 459.265,32 | 465.884,23 | -6.618,91 | (1,4) |
| Subtotais | 459.265,32 | 465.884,23 | -6.618,91 | (1,4) |
| Juros | 45,91 | 200,60 | -154,69 | (77,1) |
| Subtotais | 45,91 | 200,60 | -154,69 | (77,1) |
| Totais | 459.311,23 | 466.084,83 | -6.773,60 | (1,5) |



 CAS

 IRE

 Freitas

 Afonso

12. Subsídios e outros apoios de entidades públicas

12.1. Natureza e extensão dos subsídios e outros apoios de entidades públicas reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio de que diretamente se beneficiou.

Ano 2022

| Descrição | Subsídios e outros apoios de entidades públicas | | Valor que falta imputar |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | Valor total atribuído | Valor imputado no período | |
| Subsídios ao investimento | 1.349.834,12 | 11.840,14 | 1.337.993,98 |
| Para ativos fixos tangíveis | 1.349.834,12 | 11.840,14 | 1.337.993,98 |
| Edifícios e outras construções | 1.320.459,12 | 11.215,14 | 1.309.243,98 |
| Edifício - ERPI Centro Lameiras | 446.937,12 | 11.215,14 | 435.721,98 |
| Edifício - ERPI Vale das Relvas | 873.522,00 | 0,00 | 873.522,00 |
| Equipamento Transporte | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| Outros ativos fixos tangíveis | 4.375,00 | 625,00 | 3.750,00 |
| Subsídios à exploração | 434.478,73 | 428.994,51 | 5.484,22 |
| Segurança social (acordos) | 384.774,79 | 384.774,79 | |
| Municípios e Juntas de Freguesia | 2.600,00 | 2.600,00 | |
| Inst. Emprego Form. Prof. | 39.925,08 | 34.440,86 | 5.484,22 |
| Outros subsídios | 4.576,86 | 4.576,86 | |
| Donativos | 2.602,00 | 2.602,00 | |
| Totais | 1.784.312,85 | 440.834,65 | 1.343.478,20 |
| Totais | 1.734.608,91 | 396.614,93 | 1.337.993,98 |

Ano 2021

| Descrição | Subsídios e outros apoios de entidades públicas | | Valor que falta imputar |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | Valor total atribuído | Valor imputado no período | |
| Subsídios ao investimento | 813.152,26 | 11.840,14 | 801.312,12 |
| Para ativos fixos tangíveis | 813.152,26 | 11.840,14 | 801.312,12 |
| Edifícios e outras construções | 808.152,26 | 11.215,14 | 801.312,12 |
| Edifício - ERPI Centro das Lameiras | 458.152,26 | 11.215,14 | 446.937,12 |
| Edifício - ERPI Vale das Relvas | 350.000,00 | 0,00 | 350.000,00 |
| Outros ativos fixos tangíveis | 5.000,00 | 625,00 | 4.375,00 |
| Para ativos intangíveis | 0,00 | 0,00 | |
| Subsídios à exploração | 409.072,79 | 395.331,88 | 13.740,91 |
| Segurança social (acordos) | 373.856,26 | 373.856,26 | 0,00 |
| Municípios e Juntas de Freguesia | 600,00 | 600,00 | 0,00 |
| Inst. Emprego Form. Prof. | 32.172,84 | 18.431,93 | 13.740,91 |
| Outros subsídios | 2.443,69 | 2.443,69 | 0,00 |
| Totais | 1.222.225,05 | 407.172,02 | 815.053,03 |

Em 2022 foram imputados os valores dos subsídios relativos aos investimentos que vão sendo depreciados.

De referir que estão contabilizados subsídios referente à resposta social ERPI Vale das Relvas de 350 000,00€ reconhecidos pela CMF e o subsídio referente ao projeto PARES 3 efetivado em contrato, em 2022, no montante de 523 522,00€. Estes subsídios ainda não foram imputados uma vez que a resposta social ainda não iniciou atividade.

O valor do subsídio referente ao Município do Fundão está a ser recebido em prestações mensais de 4 166,67€, cujo valor anual totaliza 50 000,00€, no que respeita ao valor referente ao PARES 3 não foi recebido qualquer valor em 2022.

Os subsídios à exploração são provenientes das medidas que o IEPF coloca à disposição das instituições, entidades municipais desta região e os restantes dos acordos de cooperação aprovados pela segurança social. De salientar que os outros subsídios são ainda resultantes de outras medida pontuais.

Existe a preocupação pela instituição, em recorrer a estas medidas de forma a aproveitar os benefícios das mesmas, na perspetiva de minimizar custos de exploração, nomeadamente ao nível dos gastos com o pessoal.

13. Impostos e Contribuições

13.1. Decomposição dos saldos com o Estado, conforme quadro seguinte:

| Descrição | 2022 | | 2023 | |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Saldos devedores | Saldos credores | Saldos devedores | Saldos credores |
| Retenções de IRS - Trabalho dependente | 0,00 | 2.209,00 | 0,00 | 2.019,00 |
| Retenções de IRS - Trabalho independente | 0,00 | 245,50 | 0,00 | 80,25 |
| IVA - A pagar | 0,00 | 4.653,55 | 0,00 | 81.730,03 |
| IVA - A recuperar | 3.669,96 | 0,00 | 63.012,97 | 0,00 |
| Contribuições para a Segurança Social | 0,00 | 13.698,37 | 0,00 | 12.973,39 |
| Outros impostos | 0,00 | 242,21 | 0,00 | 223,42 |
| Totais | 3.669,96 | 21.048,63 | 63.012,97 | 97.026,09 |

De salientar que o iva a recuperar se deve ao pedido feito à Autoridade Tributária no montante de 50% do valor do iva das faturas das obras do edifício Vale das Relvas e alimentação.

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

14. Fundos Patrimoniais

14.1. Movimentos ocorridos no exercício nas rubricas de Fundos Patrimoniais, ainda não referidos anteriormente:

Ano 2022

| Descrição | Saldo Inicial | Aumentos | Diminuições | Saldo Final |
|------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Resultados Transitados | 733.669,05 | 13.351,12 | 0,00 | 747.020,17 |
| Outras variações nos Fundos Patrimoniais | 801.312,12 | 548.522,00 | 11.840,14 | 1.337.993,98 |
| Resultado Líquido do Período | 13.351,12 | 0,00 | 57.674,91 | -44.323,79 |
| TOTAIS | 1.548.332,29 | 561.873,12 | 69.515,05 | 2.040.690,36 |

Ano 2021

| Descrição | Saldo Inicial | Aumentos | Diminuições | Saldo Final |
|------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| Resultados Transitados | 679.793,94 | 53.875,11 | 0,00 | 733.669,05 |
| Outras variações nos Fundos Patrimoniais | 458.152,26 | 355.000,00 | 11.840,14 | 801.312,12 |
| Resultado Líquido do Período | 53.875,11 | 13.351,12 | 53.875,11 | 13.351,12 |
| TOTAIS | 1.191.821,31 | 422.226,23 | 65.715,25 | 1.548.332,29 |

Os movimentos da rubrica de **Resultados Transitados** em 2022, referem-se à transferência do Resultado Líquido de 2021 no montante de 13 351,12€.

Os movimentos na rubrica **Outras Variações nos Fundos Patrimoniais** respeitam a subsídios ao investimento reconhecidos para ativos fixos tangíveis, nomeadamente para o edifício sede, e em 2022 o reconhecimento do subsídio referente à nova resposta social ERPI Vale das Relvas.

15. Instrumentos financeiros

15.1. Categorias de ativos e passivos financeiros, rendimentos e gastos associados, conforme quadro seguinte:

| Descrição | Mensurados ao custo 2022 | Mensurados ao custo 2021 |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ativos financeiros: | | |
| Clientes | 21.898,93 | 22.035,06 |
| Clientes c/c | 456,20 | 224,00 |
| Utentes | 21.442,73 | 21.811,06 |
| Outros ativos correntes | 835.072,87 | 349.990,32 |
| Passivos financeiros: | | |
| Fornecedores | 24.032,98 | 20.980,82 |
| Fornecedores c/c | 24.032,98 | 20.980,82 |
| Financiamentos obtidos | 807.945,74 | 330.687,79 |
| Empréstimos bancários | 797.445,74 | 320.187,79 |
| Outros Financiadores | 10.500,00 | 10.500,00 |
| Fund/Benem/Patrocin/Doad/Associados/Membros | 34.640,36 | 34.690,36 |
| Outros Passivos Correntes | 402.671,87 | 637.263,56 |
| Ganhos e perdas líquidos de: | | |
| Passivos financeiros | 0,00 | 611,23 |
| Rendimentos e gastos de juros de: | | |
| Ativos financeiros | 45,91 | 200,60 |
| Passivos financeiros | 18.470,68 | 6.234,33 |

15.2. Decomposição da rubrica "Outros passivos correntes"

| Descrição | 2022 | 2021 | Variação |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | | % |
| Remunerações a pagar | 18,27 | 6,97 | 162,1 |
| Fornecedores de Investimentos | 316.588,15 | 561.162,80 | (43,6) |
| Credores por acréscimos | 85.532,95 | 75.252,56 | 13,7 |
| Remunerações a liquidar - Encargos c/ férias | 85.532,95 | 75.252,56 | 13,7 |
| Outros Credores | 532,50 | 841,23 | (36,7) |
| Totais | 402.671,87 | 637.263,56 | (36,8) |

16. Fornecimentos e serviços externos

16.1. Decomposição dos Fornecimentos e Serviços Externos, conforme quadro seguinte:

| Contas | Descrição | 2022 | 2021 | Variação | |
|--------|--------------------------------|------------|------------|----------|---------|
| | | | | Valor | % |
| 6242 | Combustíveis | 37.442,62 | 34.725,62 | 2.717 | 7,8 |
| 6241 | Eletricidade | 27.957,51 | 18.460,29 | 9.497 | 51,4 |
| 6221 | Trabalhos especializados | 15.719,30 | 14.991,29 | 728 | 4,9 |
| 6226 | Conservação e reparação | 13.745,29 | 7.286,14 | 6.459 | 88,6 |
| 6243 | Água | 10.178,56 | 11.710,40 | (1.532) | (13,1) |
| 6224 | Honorários | 8.901,82 | 8.994,86 | (93) | (1,0) |
| 6235 | Materiais hospitalar e higiene | 5.103,71 | 8.102,32 | (2.999) | (37,0) |
| 6238 | Outros materiais | 4.255,94 | 5.382,71 | (1.127) | (20,9) |
| 6228 | Outros serviços especializados | 3.879,11 | 2.507,84 | 1.371 | 54,7 |
| 6262 | Comunicação | 3.285,54 | 3.089,36 | 196 | 6,4 |
| 6233 | Material de escritório | 2.894,66 | 701,42 | 2.193 | 312,7 |
| 6231 | Ferram. e utens. desg. rápido | 2.776,05 | 1.490,51 | 1.286 | 86,2 |
| 6263 | Seguros | 2.035,74 | 4.320,54 | (2.285) | (52,9) |
| 6267 | Limpeza, higiene e conforto | 1.816,29 | 795,51 | 1.021 | 128,3 |
| 6222 | Publicidade e propaganda | 1.549,90 | 1.867,91 | (318) | 0,0 |
| 6268 | Outros serviços | 1.489,27 | 513,83 | 975 | 189,8 |
| 6261 | Rendas e alugueres | 1.431,17 | 1.345,47 | 86 | 6,4 |
| 6265 | Contencioso e notariado | 937,00 | 80,00 | 0 | 0,0 |
| 6251 | Deslocações e estadas | 86,68 | 0,00 | 87 | #DIV/0! |
| 6223 | Vigilância e segurança | 0,00 | 104,55 | (105) | 0,0 |
| | Totais | 145.486,16 | 126.470,57 | 19.016 | 15,0 |

17. Gastos com o Pessoal

17.1. Pessoal ao serviço da Instituição

Os órgãos diretivos da Instituição não auferem qualquer remuneração, de acordo com os estatutos e legislação aplicável às IPSS.

Os RECURSOS HUMANOS da Entidade constituem-se da seguinte forma em 31/12/2022:

- 1 Diretora técnica
- 3 Escriurários
- 1 Rececionista
- 1 Técnica Serviço Social
- 3 Auxiliares de Ação Educativa
- 1 Educadora Infância
- 1 Cozinheira
- 3 Ajudantes de Cozinha
- 14 Ajudantes de Ação Direta
- 1 Auxiliar Atividades Ocupacionais
- 6 Auxiliares Serviços Gerais
- 1 Motorista
- 1 Fisioterapeuta
- 2 Enfermeiros (1 Prestador de Serviços)
- 1 Dietista
- 1 Técnico Atividade Física
- 1 Lavadeiro
- 1 Médico (prestador de Serviços)
- 1 Contabilista Certificada (prestadora de serviços)

Recursos Humanos com apoio de Medidas Financiadas pelo IEFP:

- 1 Contabilista (Estágio Ativar)
- 1 Auxiliar de Serviços Gerais (CEI+)
- 1 Ajudante de Cozinha (Estágio de Inserção)
- 1 Auxiliar de Serviços Gerais (MAREESS)

O pessoal ao serviço da entidade vai sendo contratado de acordo com as necessidades apresentadas pelas respostas sociais.

17.2. Gastos com o pessoal:

CS
G
Ime
Spaw *Frete*

| Descrição | 2022 | 2021 | Variação | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------|
| | | | Valor | % |
| Remunerações do pessoal | 483.053,48 | 446.890,12 | 36.163,36 | 8,1 |
| Encargos sobre as remunerações | 104.382,64 | 93.369,87 | 11.012,77 | 11,8 |
| Seguros de acidentes no trabalho | 3.873,38 | 5.054,30 | -1.180,92 | (23,4) |
| Outros gastos com o pessoal | 2.257,18 | 3.628,61 | -1.371,43 | (37,8) |
| Totais | 593.566,68 | 548.942,90 | 44.623,78 | |

Os gastos com o pessoal tiveram um forte impacto no resultado da instituição em 2022.

18. Rendimentos e gastos materiais

18.1. Decomposição da rubrica "Outros gastos", conforme quadro seguinte:

| Descrição | 2022 | 2021 | Variação | |
|--------------------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|
| | | | Valor | % |
| Impostos | 1.102,04 | 1.072,48 | 30 | 2,8 |
| Gastos e perd. em inv. financ. | 5.000,00 | 0,00 | 5.000 | 0,0 |
| Outros gastos e perdas | 5.485,22 | 10.734,21 | (5.249) | (48,9) |
| Totais | 11.587,26 | 11.806,69 | (219) | (1,9) |

18.2. Decomposição da rubrica "Outros rendimentos", conforme quadro seguinte:

| Descrição | 2022 | 2021 | Variação | |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | | | Valor | % |
| Rendimentos suplementares | 5.000,12 | 6.079,10 | (1.079) | (17,7) |
| Rend. e ganhos em inv. não fin. | 1.596,18 | 4.785,38 | (3.189) | (66,6) |
| Outros | 16.611,31 | 25.078,87 | (8.468) | (33,8) |
| Totais | 23.207,61 | 35.943,35 | (12.736) | (35,4) |

19. Divulgações exigidas por diplomas legais

19.1. Outras divulgações exigidas por diploma legal

- A Direção informa que a Instituição não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei nº 534/80 de 7 de Novembro.
- Dando cumprimento ao estipulado no Decreto-lei nº 411/91, de 17 de Outubro, a Direção informa que a situação da entidade perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados.
- Não existem quaisquer operações, comerciais ou financeiras, não incluídas no balanço;

20. Outras informações

20.1. Outras divulgações consideradas relevantes para melhor compreensão das demonstrações financeiras e dos resultados:

Resultado Líquido do Período

O resultado líquido do período, apresenta um valor negativo de - 44 323,79€, originado pelo aumento substancial das energias (Eletricidade de Combustíveis), aumento em reparações de equipamentos e edifício sede e essencialmente ao nível das remunerações do pessoal.

No que respeita aos resultados por Resposta Social verificamos o seguinte:

- Resposta Social **Centro de Dia** – resultado *negativo* de 36 931,53€;
- Resposta Social **Apoio Domiciliário** – resultado *negativo* de 13 396,38€;
- Resposta Social **Creche** – resultado *negativo* de 8 017,41€;
- Resposta Social **ATL** – resultado *negativo* de 1 402,52€; - Atividade Encerrada
- Resposta Social **ERPI Centro Lameiras** – resultado positivo de 29 448,55€.
- Resposta Social **ERPI Vale das Relvas** – resultado *negativo* de 17 589,70€;

De referir que a resposta ATL apresentou ainda, movimentos recebidos dos acordos de cooperação referentes a 2021. Como esta resposta já não desenvolveu atividade em 2022 os mesmos foram devolvidos à Segurança Social.

No que respeita aos resultados por Atividade verificamos o seguinte:

- Atividade **Apoio ao Cidadão** – não teve atividade;
- Atividade **Grupo Coral** – resultado positivo de 600,00€;
- **Outras atividades** - resultado positivo de 2 965,20€

As “outras atividades” concentra outros serviços que a entidade oferece nomeadamente refeições e serviços de transporte.

De referir que a instituição, com as obras no edifício Vale das Relvas a decorrer durante o ano de 2022, teve que recorrer ao financiamento bancário para sustentar os pagamentos ao fornecedor da empreitada. Assim os custos apresentados nesta resposta social referem-se essencialmente a depreciações do referido edifício, IMI e alguns custos de logística. O que relevou no resultado desta resposta, foi essencialmente, os juros resultantes do referido financiamento no montante de 10 848,77€.

Como esta Resposta ainda não iniciou a atividade, as obras ainda se encontram em curso passando a gasto efetivo só em 2023, assim como, a imputação dos respetivos subsídios e rendimentos.

Outras Informações:

- Indicação do nº médio de utentes por valência, no período

| | |
|------------------------------|-------------|
| Valência Centro de Dia: | 3 utentes; |
| Valência Apoio Domiciliário: | 19 utentes; |
| Valência Creche: | 15 utentes; |
| Valência ERPI: | 39 utentes; |

- Estimativas

A distribuição dos gastos e dos rendimentos pelas diversas respostas sociais foi efetuada através de uma imputação percentual de modo a aproximar o mais possível os gastos e rendimentos à realidade das respostas sociais, tendo como base a frequência real das mesmas, bem como o número de utentes existente.

Julgamos que as percentagens definidas espelham a realidade deste período, podendo as mesmas sofrer ajustamentos no decorrer do período que estamos a iniciar.

- Trabalho Voluntário

Salientamos a título informativo que não houve qualquer registo de trabalho voluntário durante o ano de 2022 além do prestado pelos Órgãos Sociais no decorrer do seu mandato.

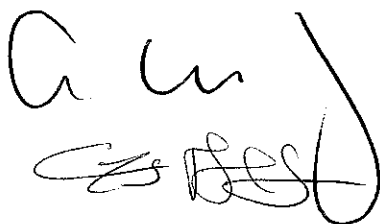
- Outras informações

O ano de 2022 continuou a ser um ano difícil, ainda a restabelecer-se dos reflexos deixados pela pandemia COVID 19, aparece uma conjuntura de aumento do custo de vida em geral. Com inflação a subir a energia a aumentar e os juros cada vez mais altos, a entidade não ficou alheia a estas variações refletindo-se nos resultados.

Contudo continua a realizar esforços no sentido de fazer valer a essência da atividade que se concentra no apoio social e afetivo aos mais vulneráveis, garantindo à população mais idosa da região, obter algum conforto e bem estar, nos últimos anos de vida.

Assim sendo, é de agradecer a todos os que colaboraram neste esforço, para manter esta instituição nos níveis que são exigidos quer socialmente, quer legalmente.

A Direção



Assumo

Jose São Martinho

JOSÉ SÃO MARTINHO

A Contabilista Certificada

Nº 40096

Helva Fonseca

Balanço

Balanço em 31 de Dezembro de 2022

| RUBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|-------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| | | 31-dez-22 | 31-dez-21 |
| ATIVO | | | |
| Ativo | | | |
| Ativo não corrente | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 6 | 2.397.030,44 | 2.039.688,06 |
| Ativos intangíveis | 5 | 980,71 | 264,75 |
| Investimentos financeiros | 8 | 12.634,09 | 19.020,94 |
| | | 2.410.645,24 | 2.058.973,75 |
| Ativo corrente | | | |
| Inventários | 9 | 10.316,41 | 8.224,09 |
| Créditos a receber | 15 | 19.688,07 | 22.035,06 |
| Estado e outros entes públicos | 13 | 3.669,96 | 63.012,97 |
| Diferimentos | 10 | 19.593,62 | 12.293,43 |
| Outros ativos correntes | 15 | 835.072,87 | 349.990,32 |
| Caixa e depósitos bancários | 4 | 71.234,98 | 202.741,86 |
| | | 959.575,91 | 658.297,73 |
| Total do Ativo | | 3.370.221,15 | 2.717.271,48 |
| FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO | | | |
| Fundos Patrimoniais | | | |
| Resultados transitados | 14 | 747.020,17 | 733.669,05 |
| Outras variações nos fundos patrimoniais | 14 | 1.337.993,98 | 801.312,12 |
| Resultado líquido do período | 14 | -44.323,79 | 13.351,12 |
| Total do fundo de capital | | 2.040.690,36 | 1.548.332,29 |
| Passivo | | | |
| Passivo não corrente | | | |
| Financiamentos obtidos | 7 | 210.245,74 | 283.087,79 |
| | | 210.245,74 | 283.087,79 |
| Passivo corrente | | | |
| Fornecedores | 15 | 24.032,98 | 20.980,82 |
| Estado e outros entes públicos | 13 | 21.048,63 | 97.026,09 |
| Fundadores/Beneméritos/Patrocinadores/Doadores/Associados/Membros | 15 | 34.640,36 | 34.690,36 |
| Financiamentos obtidos | 7 | 597.700,00 | 47.600,00 |
| Diferimentos | 10 | 39.191,21 | 48.290,57 |
| Outros passivos correntes | 15.2 | 402.671,87 | 637.263,56 |
| | | 1.119.285,05 | 885.851,40 |
| Total do Passivo | | 1.329.530,79 | 1.168.939,19 |
| Total dos Fundos Patrimoniais e do Passivo | | 3.370.221,15 | 2.717.271,48 |

A Direção

A Contabilista Certificada
Nº 40096

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
 Irene Pacheco
 José São Brazinho


[Handwritten signature]
 Helena Fonseca

Demonstração dos Resultados por Naturezas

31 de Dezembro de 2022

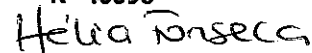
| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | PERÍODOS | |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Vendas e serviços prestados | 11 | 459.265,32 | 465.884,23 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | 12 | 428.994,51 | 397.177,40 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 9 | -122.068,98 | -117.598,89 |
| Fornecimentos e serviços externos | 16 | -145.486,16 | -126.470,57 |
| Gastos com o pessoal | 17.2 | -593.566,68 | -548.942,90 |
| Outros rendimentos e ganhos | 18.2 | 23.207,61 | 35.943,35 |
| Outros gastos e perdas | 18.1 | -11.587,26 | -11.806,69 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 38.758,36 | 94.185,93 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | 6 | -64.657,38 | -74.189,85 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | -25.899,02 | 19.996,08 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | 11 | 45,91 | 200,60 |
| Juros e gastos similares suportados | 7 | -18.470,68 | -6.845,56 |
| Resultados antes de impostos | | -44.323,79 | 13.351,12 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado líquido do período | | -44.323,79 | 13.351,12 |

A Direção


 José São Martinho

A Contabilista Certificada

Nº 40096



Demonstração dos Resultados por Naturezas

31 de Dezembro de 2022

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | ATIVIDADES | |
|----------------------------------------------------------------------|-------|---------------|-------------------|
| | | GRUPO CORAL | OUTRAS ATIVIDADES |
| Vendas e serviços prestados | | 0,00 | 19.362,96 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | | 600,00 | 0,00 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | 0,00 | -3.697,00 |
| Fornecimentos e serviços externos | | 0,00 | -8.060,04 |
| Gastos com o pessoal | | 0,00 | -4.705,79 |
| Outros rendimentos | | 0,00 | 65,07 |
| Outros gastos | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financ. e impostos | | 600,00 | 2.965,20 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financ. e impostos) | | 600,00 | 2.965,20 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e gastos similares suportados | | 0,00 | 0,00 |
| Resultados antes de impostos | | 600,00 | 2.965,20 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | |
| Resultado líquido do período | | 600,00 | 2.965,20 |

31 de Dezembro de 2021

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | ATIVIDADES | |
|----------------------------------------------------------------------|-------|---------------|-------------------|
| | | GRUPO CORAL | OUTRAS ATIVIDADES |
| Vendas e serviços prestados | | 0,00 | 11.012,35 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | | 600,00 | 0,00 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | 0,00 | -3.614,76 |
| Fornecimentos e serviços externos | | 0,00 | -1.159,49 |
| Gastos com o pessoal | | 0,00 | -5.243,21 |
| Outros rendimentos | | 0,00 | 0,00 |
| Outros gastos | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financ. e impostos | | 600,00 | 994,89 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | | 0,00 | 0,00 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financ. e impostos) | | 600,00 | 994,89 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 | 0,00 |
| Juros e gastos similares suportados | | 0,00 | 0,00 |
| Resultados antes de impostos | | 600,00 | 994,89 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | |
| Resultado líquido do período | | 600,00 | 994,89 |

A Direção

[Handwritten signature]
 C&B
 Irina Pires
 Contabilista

A Contabilista Certificada

Nº 40096

[Handwritten signature]
 Helena Fonseca

9

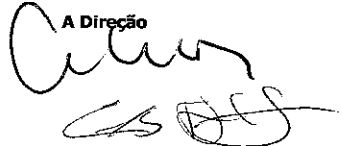
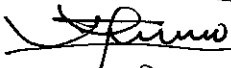
Demonstração dos Resultados por Naturezas
RESPOSTAS SOCIAIS

31 de Dezembro de 2022

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | RESPOSTAS SOCIAIS | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | CRECHE | ATL | CENTRO DIA | SAD | ERPI VR | ERPI CCL |
| Vendas e serviços prestados | | 12.582,64 | 0,00 | 12.092,00 | 39.521,06 | 0,00 | 375.706,66 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | | 66.571,63 | 6,16 | 7.443,18 | 59.013,20 | 0,00 | 295.360,34 |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | -9.678,19 | 0,00 | -7.530,39 | -17.004,96 | 0,00 | -84.158,44 |
| Fornecimentos e serviços externos | | -6.936,65 | 0,00 | -13.069,77 | -20.557,27 | -1.918,75 | -94.943,68 |
| Gastos com o pessoal | | -63.516,44 | 0,00 | -26.449,87 | -67.635,42 | 0,00 | -431.259,16 |
| Outros rendimentos | | 306,87 | 0,00 | 279,06 | 635,22 | 0,00 | 21.921,39 |
| Outros gastos | | -921,50 | -1.408,68 | -114,49 | -584,30 | -1.072,18 | -7.486,11 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | -1.591,64 | -1.402,52 | -27.350,28 | -6.612,47 | -2.990,93 | 75.141,00 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | | -6.090,67 | 0,00 | -8.911,02 | -6.113,68 | -3.750,00 | -39.792,01 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | -7.682,31 | -1.402,52 | -36.261,30 | -12.726,15 | -6.740,93 | 35.348,99 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45,91 |
| Juros e gastos similares suportados | | -335,10 | 0,00 | -670,23 | -670,23 | -10.848,77 | -5.946,35 |
| Resultados antes de impostos | | -8.017,41 | -1.402,52 | -36.931,53 | -13.396,38 | -17.589,70 | 29.448,55 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | | | | | |
| Resultado líquido do período | | -8.017,41 | -1.402,52 | -36.931,53 | -13.396,38 | -17.589,70 | 29.448,55 |

31 de Dezembro de 2021

| RENDIMENTOS E GASTOS | NOTAS | RESPOSTAS SOCIAIS | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | CRECHE | ATL | CENTRO DIA | SAD | ERPI VR | ERPI |
| Vendas e serviços prestados | | 17.638,76 | 1.024,10 | 22.641,06 | 29.922,98 | 0,00 | 383.655,06 |
| Subsídios, doações e legados à exploração | | 68.572,51 | 4.226,04 | 32.184,18 | 44.054,83 | 0,00 | 247.539,84 |
| Trabalhos para a própria entidade | | | | | | | |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | -9.702,16 | 0,00 | -11.791,33 | -11.091,81 | 0,00 | -81.398,83 |
| Fornecimentos e serviços externos | | -9.016,20 | -2.265,67 | -18.512,77 | -20.859,07 | -335,04 | -74.322,33 |
| Gastos com o pessoal | | -64.932,15 | -1.327,32 | -43.234,91 | -58.660,51 | 0,00 | -375.544,80 |
| Outros rendimentos | | 363,15 | 58,96 | 345,37 | 583,83 | 0,00 | 34.581,96 |
| Outros gastos | | -1.869,76 | -100,00 | -1.103,14 | -100,00 | -1.071,13 | -7.562,66 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 1.054,15 | 1.616,11 | -19.471,54 | -16.149,75 | -1.406,17 | 126.948,24 |
| Gastos/reversões de depreciação e de amortização | | -7.043,96 | -3.521,97 | -10.324,53 | -7.036,01 | -3.750,00 | -42.513,38 |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | -5.989,81 | -1.905,86 | -29.796,07 | -23.185,76 | -5.156,17 | 84.434,86 |
| Juros e rendimentos similares obtidos | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200,60 |
| Juros e gastos similares suportados | | -311,10 | -124,46 | -622,17 | -622,17 | 0,00 | -5.165,66 |
| Resultados antes de impostos | | -6.300,91 | -2.030,32 | -30.418,24 | -23.807,93 | -5.156,17 | 79.469,80 |
| Imposto sobre o rendimento do período | | | | | | | |
| Resultado líquido do período | | -6.300,91 | -2.030,32 | -30.418,24 | -23.807,93 | -5.156,17 | 79.469,80 |

A Direção


 em presença
 TACA SÃO MARTINHO

A Contabilista Certificada

Nº 40096

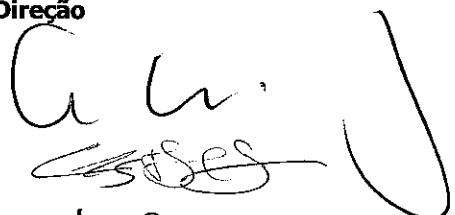
Hélia Fonseca

Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa

Período findo em 31 de Dezembro de 2022

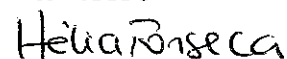
| RUBRICAS | NOTAS | DATAS | |
|-------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais - método direto | | | |
| Recebimentos de clientes e utentes | | 462.418,76 | 483.152,63 |
| Pagamentos a fornecedores | | -294.127,57 | -299.613,52 |
| Pagamentos ao pessoal | | -397.662,53 | -334.297,76 |
| Caixa gerada pelas operações | | -229.371,34 | -150.758,65 |
| Outros recebimentos/pagamentos | | 195.505,39 | 195.615,37 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais (1) | | -33.865,95 | 44.856,72 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | | |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Ativos fixos tangíveis | | -623.974,15 | -287.697,35 |
| Outros ativos | | -167.957,14 | -170.064,30 |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Outros ativos | | 167.957,14 | 170.064,30 |
| Subsídios ao investimento | | 67.500,04 | 25.000,02 |
| Juros e rendimentos similares | | 45,91 | 200,60 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento (2) | | -556.428,20 | -262.496,73 |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | | |
| Recebimentos provenientes de: | | | |
| Financiamentos obtidos | | 677.500,00 | 172.500,00 |
| Pagamentos respeitantes a: | | | |
| Financiamentos obtidos | | -200.242,05 | -159.405,49 |
| Juros e gastos similares | | -18.470,68 | -6.845,56 |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento (3) | | 458.787,27 | 6.248,95 |
| Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3) | | -131.506,88 | -211.391,06 |
| Efeito das diferenças de câmbio | | 0,00 | 0,00 |
| Caixa e seus equivalentes no início de período | | 202.741,86 | 414.132,92 |
| Caixa e seus equivalentes no fim de período | | 71.234,98 | 202.741,86 |

A Direção


 José São Martinho

A Contabilista Certificada

Nº 40096


 Helena Balseca